

**MALLA, ASSOCIACIÓ CATALANA
TUTELAR DE PERSONES
AMB DISCAPACITAT PSÍQUICA
* * * * ***

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici acabat el 31/12/2022,
juntament amb l'informe d'auditoria.

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als socis de Malla, Associació Catalana Tutelar de Persones amb Discapacitat Psíquica,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Malla, Associació Catalana Tutelar de Persones amb Discapacitat Psíquica, (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Associació a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Títol del risc

Risc: Imputació d'ingressos

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria de comptes anuals adjunta, l'activitat principal de l'Associació és la d'exercici de les institucions tutelars: tutela, curatela, administració de béns i defensa judicial de persones amb discapacitat psíquica.

Els ingressos de l'Associació procedeixen tant d'aportacions públiques com privades. Les característiques específiques de l'activitat de l'Associació impliquen diferents serveis prestats, elevat número d'usuaris, diferents formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius, per tal de validar periòdicament que els ingressos de l'Associació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici i que han estat correctament registrades.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria han tingut en compte la idoneïtat de les polítiques comptables de l'Associació, així com l'avaluació del seu compliment segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Entre d'altres, hem comprovat l'efectivitat dels controls de l'Associació que permeten validar periòdicament els ingressos.

Hem comprovat que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període, i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes.

Hem obtingut confirmacions de deutors, per suportar l'afirmació que els ingressos han estat reconeguts de manera adequada.

Responsabilitats dels membres de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

Els membres de la Junta Directiva són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres de la Junta Directiva són responsables de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els membres de la Junta Directiva tenen la intenció de liquidar l'Associació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma

agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Ethel Pifarré ROAC 22243

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S – 1.300

Barcelona, a 23 de maig de 2023

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres de la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Nom : MALLA ASSOCIACIÓ TUTELAR DE PERSONES AMB DISCAPACITAT PSÍQUICA

Número d'inscripció : 30457

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç simplificat

Exercici 2022

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			130.509,35	111.944,40
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible		394,37	525,77
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material		125.106,38	106.410,03
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries			
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		5.008,60	5.008,60
B) ACTIU CORRENT			317.738,65	645.204,20
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		94.070,42	494.728,35
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		22.520,06	54.647,99
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal			
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques		71.550,36	440.080,36
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversions financeres a curt termini		17.237,17	12.292,54
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		862,65	585,58
570, 572, 574, 576	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		205.568,41	137.597,73
TOTAL ACTIU (A+B)			448.248,00	757.148,60

Nom : MALLA ASSOCIACIÓ TUTELAR DE PERSONES AMB DISCAPACITAT PSÍQUICA

Número d'inscripció : 30457

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			275.121,83	232.032,10
A-1) Fons propis			275.121,83	232.032,10
100, 101 (103), (104)	I. Fons dotacionals o fons socials		7.149,00	7.149,00
	1. Fons dotacionals o fons socials		7.149,00	7.149,00
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
120, 121	III. Excedents d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		224.883,10	186.739,13
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		43.089,73	38.143,97
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		0,00	0,00
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			0,00	82.235,20
14	I. Provisions a llarg termini		0,00	82.235,20
	II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT			173.126,17	442.881,30
499, 529	I. Provisions a curt termini		98.288,37	
	II. Deutes a curt termini		4.859,06	1.303,99
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini		4.859,06	1.303,99
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		69.978,74	61.652,61
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		6.171,55	5.784,38
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		15.688,86	22.246,05
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		48.118,33	33.622,18
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini		0,00	379.924,70
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			448.248,00	757.148,60

Nom : MALLA ASSOCIACIÓ TUTELAR DE PERSONES AMB DISCAPACITAT PSÍQUICA

Número d'inscripció : 30457

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats simplificat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		1.155.921,14	950.425,06
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis			
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	473.309,08		440.107,52
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos	682.612,06		510.317,54
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-366.310,96	-210.386,68
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-366.310,96		-210.386,68
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments			
	6. Altres ingressos de les activitats		727,28	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	727,28		
(64)	7. Despeses de personal		-633.484,66	-535.188,75
	8. Altres despeses d'explotació		-97.673,71	-188.961,55
	a) Serveis exteriors		-99.882,99	-96.737,01
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	-39.634,98		-37.382,64
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-6.868,51		-4.428,01
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-17.639,01		-25.463,89
(624)	a ₅) Transports	-1.514,05		-713,80
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-1.625,47		-2.032,61
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-1.007,41		-945,19
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
(628)	a ₉) Subministraments	-3.232,18		-3.087,93
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-28.361,38		-22.682,94
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-310,34		-536,99
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	2.519,62		-91.687,55
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : MALLA ASSOCIACIÓ TUTELAR DE PERSONES AMB DISCAPACITAT PSÍQUICA

Número d'inscripció : 30457

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilizat		-15.979,40	-8.336,21
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat			
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		0,00	30.349,71
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilizat		-1.808,35	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		-1.808,35	
(678), 778	13. Altres resultats		2.977,58	217,90
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		44.368,92	38.119,48
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		3,08	
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		-1.282,27	24,49
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-1.279,19	24,49
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		43.089,73	38.143,97
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		43.089,73	38.143,97

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : MALLA ASSOCIACIÓ TUTELAR DE PERSONES AMB DISCAPACITAT PSÍQUICA

Número d'inscripció : 30457

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendants de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2			148.164,52		38.574,61			186.739,13
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	0,00	0,00	148.164,52	0,00	38.574,61	0,00	0,00	186.739,13
I. Excedent de l'exercici					38.143,97			38.143,97
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	7.149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.149,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	7.149,00							7.149,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			38.574,61		-38.574,61			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	7.149,00	0,00	186.739,13	0,00	38.143,97	0,00	0,00	232.032,10
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	7.149,00	0,00	186.739,13	0,00	38.143,97	0,00	0,00	232.032,10
I. Excedent de l'exercici					43.089,73			43.089,73
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			38.143,97		-38.143,97			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	7.149,00	0,00	224.885,10	0,00	43.089,73	0,00	0,00	275.121,83

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

L' Entitat MALLA ASSOCIACIÓ CATALANA TUTELAR DE PERSONES AMB DISCAPACITAT PSÍQUICA es va constituir el dia 31 de gener de 2005. En virtut de la Resolució del conseller de Justícia de 17 de maig de 2005 es va inscriure, amb el número 30457, en el Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya. Amb data 24 de maig de 2016, l'Associació ve ser declarada d'utilitat pública.

D'acord amb l'article 2 dels estatuts l' Associació té per objecte la tutela i protecció de les persones amb discapacitat psíquica. Promoure l'autonomia de la persona tutelada, defendre els seus drets i interessos en tots els aspectes de la seva vida i davant de tots els interlocutors socials relacionats, i per tant:

- Promoure la incapacitació legal de les persones amb discapacitat psíquica, que no poden governar-se a sí mateixes i/o administrar els seus béns.
- Promoure, gestionar i exercir, les tuteles i altres figures jurídiques per a la protecció de les persones amb discapacitat psíquica i els seus drets.
- Administrar els béns de les persones tutelades o sotmeses a curatela que siguin encomanades.
- Organitzar tota mena d'activitats, tals com cursos, conferències i similars, tendents a fomentar la sensibilitat social en favor dels propis fins de l'associació.
- Donar informació, orientació, assessorament i suport a pares, familiars, tutors, guardadors de fet i institucions diverses.
- L'Associació col·laborarà amb els organismes i entitats públiques i privades que es trobin orientats a fins anàlegs i, en general, desenvoluparà qualsevol activitat i gestió que, directa o indirectament, contribueixi al compliment dels seus fins socials.

L'Entitat té el seu domicili social al carrer Almogàvers, número 68 1r, codi postal 08018 de Barcelona.

– **ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY I USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

S'adjunta als presents Comptes Anuals ANNEX on es detalla les activitats portades a terme durant l'exercici 2022, així com els usuaris o els beneficiaris de les activitats descrites.

– **AJUTS ATORGATS**

L'Associació ha atorgat ajuts durant el present exercici segons el detall següent:

Activitat	Exercici 2022	Exercici 2021
Abonament prestació familiar	366.310,96	210.386,68
TOTAL	366.310,96	210.386,68

L'exercici 2021 s'enregistra per primer cop la prestació familiar retornada als usuaris més desfavorits com a ingrés i com a despesa; anteriorment només s'informava el net entre ingressos i despeses.

– **CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

L'Associació durant l'exercici 2022 no ha subscrit cap conveni de col·laboració.

L'Associació durant l'exercici 2021 no va subscriure cap conveni de col·laboració.

– **ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

Els beneficiaris de les activitats s'han considerat amb criteris d'imparcialitat i no discriminació.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de l'Associació han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació

La Junta Directiva presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del balanç.

g) Canvis en criteris comptables

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici, a excepció de reflexar els ajuts per prestació familiar, tal i com es detalla en la nota 1 anterior.

h) Correcció d'errors

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici

3.1 Proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici que proposarà la presidència de l'Entitat:

	Exercici	Exercici
Bases de repartiment	2022	2021
Resultat de l'exercici	43.089,73	38.143,97
Total base de repartiment = Total aplicació	43.089,73	38.143,97

Aplicació a	Exercici 2022	Exercici 2021
Romanent	43.089,73	38.143,97
Total aplicació = Total base de repartiment	43.089,73	38.143,97

3.2 Detall de l'excedent de l'exercici

Tal com preveu el Decret 284/1996, de 23 de juliol, de regulació del Sistema Català de Serveis Socials, en el seu article 39.f, l'excedent entre els ingressos de l'entitat per aportacions d'usuaris, subvencions i altres conceptes, i les despeses per la prestació de serveis, no poden superar el 10% dels ingressos. En cas que es doni un excedent, aquest s'aplicarà en el termini de 2 anys en millores materials, en béns inventariables o per amortitzar dèficits d'exercicis anteriors o posteriors, en qualsevol dels serveis socials subvencionats de l'entitat.

APLICACIÓ EXCEDENT 2021

Activitats subvencionades pel Dep. Treb. Afers Soc i Famílies		Pendent d'aplicar a 31/12/2020	<u>APLICACIÓ EXERCICI 2020</u>		Pendent d'aplicar a 31/12/2021
			Millores materials	Amortització dèficits	
Resultat 2020	38.574,61	0,00	12.599,35	25.975,26	0,00
Resultat 2021	38.143,97	0,00	38.143,97	0,00	0,00

APLICACIÓ EXCEDENT 2022

Activitats subvencionades pel Dep. Treb. Afers Soc i Famílies		Pendent d'aplicar a 31/12/2021	<u>APLICACIÓ EXERCICI 2021</u>		Pendent d'aplicar a 31/12/2022
			Millores materials	Amortització dèficits	
Resultat 2022	43.089,73	0,00	36.352,70	0,00	6.737,03

L'exercici 2022 s'ha generat un excedent de 43.089,73 euros aplicat a millores materials per 36.352,70 euros, deixant pendent d'aplicar en els propers anys un valor de 6.737,03 euros.

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comprable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

L'Associació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per:

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici dels membres de la Junta Directiva de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

d) Inversions immobiliàries

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingué vigència durant l'exercici.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

f) Permutes

Durant els exercicis 2021 i 2022 no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a particip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.b) Actius financers a cost

Críteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa en l'apartat anterior sobre actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s'ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.c) Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

1.d) Baixa d'actius financers

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

- a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i
- b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2.b) Reclassificació de passius financers

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

2.c) Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

h) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

- "Diferències temporaries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos del exercici, el origen de les quals es troba en els diversos criteris temporals utilitzats per a determinar totes dues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes posteriors.

j) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritedes durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

k) Provisions i contingències

RECONeixEMENT

L'entitat reconeix com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

VALORACIÓ

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no s'ha cregut necessari efectuat cap tipus de descompte.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de l'Associació.

m) Despeses de personal

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

n) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

o) Transaccions entre parts vinculades

En l'exercici actual no s'han dut a terme transaccions entre parts vinculades.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

EXERCICI 2021

Naturalesa	Saldo 31.12.20	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.21
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. / millora			
Terrenys	0,00	25.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.550,00
Construccions	17.845,08	16.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.295,08
Instal·lacions tècniques i altres	45.390,89	33.330,87	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	76.721,76
TOTAL (A)	63.235,97	75.330,87	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	136.566,84

Denominació	Saldo 31.12.20	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
A.A. Construccions	-2.528,05	-2.134,51	0,00	0,00	-4.662,56
A.A. Instal. Tècniques i altres	-21.292,55	-6.201,70	2.000,00	0,00	-25.494,25
TOTAL (B)	-23.820,60	-8.336,21	2.000,00	0,00	-30.156,81

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.21
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	39.415,37	106.410,03

EXERCICI 2022

Naturalesa	Saldo 31.12.21	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.22
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. / millora			
Terrenys	25.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.550,00
Construccions	34.295,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.295,08
Instal·lacions tècniques i altres	76.721,76	36.352,70	0,00	0,00	0,00	-3.100,00	0,00	109.974,46
TOTAL (A)	136.566,84	36.352,70	0,00	0,00	0,00	-3.100,00	0,00	169.819,54

Denominació	Saldo 31.12.21	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
A.A. Construccions	-4.662,56	-5.144,51	0,00	0,00	-9.807,07
A.A. Instal. Tècniques i altres	-25.494,25	-10.703,49	1.291,65	0,00	-34.906,09
TOTAL (B)	-30.156,81	-15.848,00	1.291,65	0,00	-44.713,16

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	106.410,03	125.106,38

L'exercici 2022 l'entitat ha invertit en l'adquisició d'un vehicle, mobiliari i equips informàtics. La baixa correspon a un vehicle amb un valor net comptable de 1.808,35 euros, que ha causat pèrdua per aquest mateix valor.

Detall dels immobles concrets que han causat increment:

En l'exercici 2022 l'entitat no ha invertit en l'adquisició d'immobles. En l'exercici 2021 l'entitat va invertir en l'adquisició de 2 places d'aparcament.

Detall dels immobles concrets que han causat decrement:

No han existit decrements d'immobles durant el present exercici ni l'anterior.

Mètode de valoració de les aportacions no dineràries d'immobles:

No han existit aportacions no dineràries d'immobles durant el present exercici ni l'anterior.

5.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Construccions	2%
Instal·lacions Tècniques	12%
Mobiliari	10%
Equips procés informació	25%
Elements de transport	16%

b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Associació.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	18.269,25	14.174,08
TOTAL	18.269,25	14.174,08

6. Inversions immobiliàries

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

EXERCICI 2021

Naturalesa	Saldo 31.12.20	Addicions				Saldo 31.12.21
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Baixes	
Aplicacions informàtiques	1.158,58	525,77	0,00	0,00	0,00	1.684,35
TOTAL (A)	1.158,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684,35

Denominació	Saldo 31.12.20	Import dotació	Càrrecs per baixes	Saldo 31.12.21
A.A.Aplicacions informàtiques	-1.158,58	0,00	0,00	-1.158,58
TOTAL (B)	-1.158,58	0,00	0,00	-1.158,58

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.21
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	0,00	525,77

EXERCICI 2022

Naturalesa	Saldo 31.12.21	Addicions				Saldo 31.12.22
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Baixes	
Aplicacions informàtiques	1.684,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684,35
TOTAL (A)	1.684,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684,35

Denominació	Saldo 31.12.21	Import dotació	Càrrecs per baixes	Saldo 31.12.22
A.A.Aplicacions informàtiques	-1.158,58	-131,40	0,00	-1.289,98
TOTAL (B)	-1.158,58	-131,40	0,00	-1.289,98

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	525,77	394,37

8.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements.

Classes elements	% amortització
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	33%

b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Associació.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

En el present exercici l'entitat té immobilitzats intangibles totalment amortitzats per import de 1.158,58 euros (1.158,58 euros al exercici 2021).

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

L'Entitat disposa de diversos elements en arrendament operatiu:

EXERCICI 2021

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Local C/Almogàvers, 68	35.717,88	35.717,88	-
Impresora	1.664,76	1.664,76	-

EXERCICI 2022

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Local C/Almogàvers, 68	37.620,60	37.620,60	-
Impresora	2.014,38	2.014,38	-

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
CATEGORIES	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius fin. mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	5.008,60	5.008,60
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	5.008,60	5.008,60

	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
CATEGORIES	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius fin. mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	22.519,14	54.648,03	17.237,17	12.292,54
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	22.519,14	54.648,03	17.237,17	12.292,54

	TOTAL	
CATEGORIES		
	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00
Actius financers a cost	44.764,91	71.949,13
TOTAL	44.764,91	71.949,13

10.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2021

	SDO. 31/12/20	Augments	Disminucions	SDO. 31/12/21
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	34.097,53	175.832,24	-155.281,74	54.648,03
TOTAL	34.097,53	175.832,24	-155.281,74	54.648,03

EXERCICI 2022

	SDO. 31/12/21	Augments	Disminucions	SDO. 31/12/22
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	54.648,03	237.479,04	-269.607,93	22.519,14
TOTAL	54.648,03	237.479,04	-269.607,93	22.519,14

11. Passius financers

11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	21.860,41	28.030,43
Passius fin. mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	21.860,41	28.030,43

TOTAL				
	Altres			
CATEGORIES	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555, 5565,5566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
	2022	2021	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	4.859,06	1.303,99	26.719,47	29.334,42
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.859,06	1.303,99	26.719,47	29.334,42

11.2) L'import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL

11.3) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base a lo establert en la Disposició adicional tercera "Deure de d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s'informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors.

	2021	2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	8,64	11,90
	Import (€)	Import (€)
Saldo mig creditors comercials	2.289,82	3.256,84
Compres netes i despeses per serveis exteriors	96.737,01	99.882,99

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

Exercici 2021

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.20	0,00	148.164,52	38.574,61	186.739,13
Distribució del resultat	0,00	38.574,61	-38.574,61	0,00
Aportació	7.149,00	00,00	0,00	7.149,00
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	38.143,97	38.143,97
Saldo 31.12.21	7.149,00	186.739,13	38.143,97	232.032,10

Exercici 2022

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.21	7.149,00	186.739,13	38.143,97	232.032,10
Distribució del resultat	0,00	38.143,97	-38.143,97	0,00
Aportació	0,00	00,00	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	43.089,73	43.089,73
Saldo 31.12.22	7.149,00	224.883,10	43.089,73	275.121,83

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2021

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	PENDENT D'APLICAR ANY ANTERIOR	IMPORT RETORNAT	TRASPÀS A RESULTAT I PATRIMONI NET	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT-SISPAP-	67.123,31	744.950,40	0,00	432.149,01	379.924,70	Servei de tutela per a persones amb discapacitat intel·lectual
AJUNTAMENT DE BARCELONA	6.000,00			6.000,00	0,00	Acompanyament a les famílies
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2.548,75	0,00	0,00	2.548,75	0,00	Pre-tutela
ORG. SEURETAT SOCIAL	1.958,51			1.958,51	0,00	Formació treballadors
	75.081,82	744.950,40	0,00	440.107,52	379.924,70	

EXERCICI 2022

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	PENDENT D'APLICAR ANY ANTERIOR	IMPORT RETORNAT	TRASPÀS A RESULTAT I PATRIMONI NET	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT-SISPAP-	74.174,53	379.924,70	0,00	454.099,23	0,00	Servei de tutela per a persones amb discapacitat intel·lectual
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	11.759,11			11.759,11		Subvenció pre-tutela
AJUNTAMENT DE BARCELONA	6.000,00			6.000,00	0,00	Acompanyament a les famílies
ORG. SEURETAT SOCIAL	1.450,74			1.450,74	0,00	Formació treballadors
	93.384,38	379.924,70	0,00	473.309,08	0,00	

DONACIONS COL·LABORACIONS I ALTRES INGRESSOS PER A ACTIVITATS
EXERCICI 2021

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL
SECTOR PRIVAT	510.317,54	0,00	0,00
	510.317,54	0,00	0,00

EXERCICI 2022

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL
SECTOR PRIVAT	682.612,06	0,00	0,00
	682.612,06	0,00	0,00

L'Associació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

L'Associació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". L'Associació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Compte De P i G	A través De P i G	Ingressos i despeses directament imputades a PN	A través de PN
Rtat. Comptable de l'exerc. Després IS	43.089,73		
Augments Disminucions		Augments Disminucions	
Impost s/ societats			
Rtat. Comptable abans de IS	43.089,73		
Diferències permanents	-43.089,73		
Rendiments exempts en base Llei 49/02	43.089,73		
Ingressos exepmts			
Despeses exemptes			
Base imposable (Result. fiscal)	0,00		

14.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

15. Ingressos i despeses

15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

L'exercici 2022 la Fundació ha atorgat 366.310,96 euros (210.386,68 euros al 2021) en ajudes a usuaris amb escassos recursos econòmics, procedents del cobrament de la prestació familiar.

15.3. Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Sous i salaris	481.411,73	405.956,96
Seguretat Social a càrrec de l'Associació	151.567,93	127.252,11
Altres càrregues socials	505,00	1.979,68
TOTAL	633.484,66	535.188,75

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

<u>Concepte</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pèrdues crèdits incobrables derivats de l'activitat	0,00	0,00
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	-16.053,17	-91.687,55
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	18.572,79	0,00
TOTAL	2.519,62	-91.687,55

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despeses excepcionals de l'exercici	0,00	-10,00
Ingressos excepcionals de l'exercici	2.977,58	227,90
TOTAL	2.977,58	217,90

15.5. Detall de la partida ingressos per les activitats

Els ingressos de l' Associació provenen principalment de la subvenció rebuda de la Generalitat de Catalunya i dels ingressos per la gestió del patrimoni dels tutelats.

16. Provisions i contingències

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici per cada provisió reconeguda, en el Passiu del Balanç, ha estat el següent:

PARTIDA DEL BALANÇ	SALDO 01/01/22	DOTACIONS	APLICACIONS	REVERSIONS	SALDO 31/12/22
Obligacions per prestacions a ll/t al personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions per altres responsabilitats a ll/t	82.235,20	0,00	0,00	-82.235,200	0,00
Obligacions per prestacions a c/t al personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions per altres responsabilitats a c/t	0,00	98.288,37	0,00	0,00	98.288,37
TOTAL	82.235,20	98.288,37	0,00	-82.235,20	98.288,37

A partir de 2021 s'ha dotat una provisió per responsabilitats amb una part dels ingressos obtinguts de la prestació familiar dels usuaris per tal de cobrir futures necessitats d'aquests.

17. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

17.1 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

Conceptes (imports en euros)	Imports
Subvencions oficials a les activitats	473.309,08
Donacions i altres ingressos per a activitats	682.612,06
Ingressos per arrendaments	727,28
Ingressos financers	3,08
Deterioraments i pèrdues (reversions)	18.572,79
Altres resultats	2.977,58
Ingressos (1)	1.178.201,87
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici (2.2)	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caracter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	0,00
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	1.178.201,87

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	366.310,96		366.310,96
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	537.947,94	95.536,72	633.484,66
Arrendaments i cànon	39.634,98		39.634,98
Reparacions i conservació	6.868,51		6.868,51
Serveis professionals independents	11.479,89	6.159,12	17.639,01
Transports	1.514,05		1.514,05
Primes d'assegurances	1.625,47		1.625,47
Serveis bancaris		1.007,41	1.007,41
Subministraments	3.232,18		3.232,18
Altres serveis	27.516,95	844,43	28.361,38
Tributs		310,34	310,34
Despeses financeres		1.282,27	1.282,27
Amortització de l'immobilitzat	15.979,40		15.979,40
Deterioraments i pèrdues	16.053,17		16.053,17
Resultats per alienacions i altres	1.808,35		1.808,35
Despeses (7)	1.029.971,85	105.140,29	1.135.112,14
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	15.979,40		15.979,40
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)			0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)	15.979,40	0,00	15.979,40
Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	36.352,70		36.352,70
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	36.352,70	0,00	36.352,70
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	1.050.345,15	105.140,29	1.155.485,44

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	1.178.201,87
Despeses indirectes ajustades (13b)	105.140,29
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	1.073.061,58
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	751.143,11
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	1.050.345,15
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	299.202,04

Determinació del destí dels ingressos a finalitats associatives segons el que s'estableix legalment:

Exer.	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)							Import pendent
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total	% compliment	
N-4	449.223,62	314.456,53	474.988,83	474.988,83					474.988,83	151%	0,00
N-3	448.091,48	313.664,04	529.249,00		529.249,00				529.249,00	169%	0,00
N-2	590.789,70	413.552,79	559.072,18			559.072,18			559.072,18	135%	0,00
N-1	902.697,50	631.888,25	932.073,96				932.073,96		932.073,96	148%	0,00
N	1.073.061,58	751.143,11	1.050.345,15					1.050.345,15	1.050.345,15	140%	0,00
Total		2.424.704,72	3.545.729,12	474.988,83	529.249,00	559.072,18	932.073,96	1.050.345,15	3.545.729,12		0,00

Com es pot veure, en la taula anterior, durant l'exercici 2022, l'Associació ha aplicat més del 70% dels seus ingressos al compliment de les finalitats estatutàries, no havent-hi dèficits d'aplicació generats en exercicis anteriors.

18. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet que, encara que no afecti als Comptes Anuals, el seu coneixement pugui ser interessant per a l'usuari d'aquests estats financers.

19. Operacions amb parts vinculades

No s'ha produït cap operació amb parts vinculades.

20. Altra informació

20.1 Nombre de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Gerent	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Referents Tutelars	4,01	5,00	1,01	1,00	3,00	4,00
Auxiliars Tutelars	4,00	5,00	1,00	1,00	3,00	4,00
Administració	1,68	1,82	0,00	0,00	1,68	1,82
Comptabilitat	3,00	3,00	0,00	0,00	3,00	3,00
Advocada	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00
TOTAL	14,69	16,82	2,01	2,00	12,68	14,82

20.2 Components de l'òrgan de govern

La data de l'aprovació del Comptes els seus membres són els següents:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC</u>
Víctor Franch Cabestany	President
Gemma Cambra Terraza	Vicepresidenta
Ignacio Antia Ochotorena	Secretari
Jorge Reventós Conill	Tresorer
Mónica Agustí Ripoll	Vocal

20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

20.4 Retribució als membres de l'òrgan de govern.

Durant l'exercici 2022, els membres de govern, han rebut 73.067,73 euros en concepte de sous i salaris per la seva relació contractual mentre han format part de la Junta Directiva (66.902,05 euros al 2021). Aquestes retribucions han estat fetes a càrrec de fons privats.

20.5 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2022 han estat de 3.000,00 Euros i per l'auditoria de l'any 2021 varen ser de 2.470 Euros.

20.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

20.7 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

La Junta Directiva de l'Associació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

- 1- Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.
- 2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financers, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dona especial importància a la **preservació del capital**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

21. Dades sobre usuaris

EXERCICI 2022

	TOTAL
Usuaris a 01/01/2022	164
Total altes	9
Total baixes	5
Usuaris a 31/12/2022	168

EXERCICI 2021

	TOTAL
Usuaris a 01/01/2021	160
Total altes	7
Total baixes	3
Usuaris a 31/12/2021	164

22. Dades sobre el personal laboral

EXERCICI 2021

	TOTAL	
	Promig de personal	Import despeses de Personal
1. Personal d'atenció directa	8,01	282.604,93
2. Personal de serveis generals	0,68	19.022,85
3. Personal de direcció i administració	5	186.961,00
4. Personal serveis jurídics	1	44.620,29
TOTAL	14,69	533.209,07
Cost mig salarial	36.297,42	

EXERCICI 2022

	TOTAL	
	Promig de personal	Import despeses de Personal
1. Personal d'atenció directa	10,00	347.651,04
2. Personal de serveis generals	0,68	22.108,91
3. Personal de direcció i administració	5,14	212.967,26
4. Personal serveis jurídics	1	50.252,45
TOTAL	16,82	632.979,66
Cost mig salarial	37.637,03	

23. Dades sobre els professionals

L'entitat no ha tingut professionals contractats ni en el 2022 ni en el 2021.

24. Dades sobre empreses contractades

EXERCICI 2021

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència del contracte	Import anual
KREKEL 2 S.L.U.	Servei Gestoria i assessoria	01/01/21 a 31/12/2021	3.616,63
NUTEC Soluciones Informáticas	Programa Informàtic Manteniment	01/01/21 a 31/12/2021	3.938,55
SECURITAS DIRECT	Conexió anual alarmes	01/01/21 a 31/12/2021	578,04
Educación Preventiva Empresarial, SL	Servei de Prevenció de Riscos Laborals	01/01/21 a 31/12/2021	1.221,55

DATA	Protecció de dades	01/01/21 a 31/12/2021	2.330,46
------	--------------------	--------------------------	----------

EXERCICI 2022

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència del contracte	Import anual
KREKEL 2 S.L.U.	Servei Gestoria i assessoria	01/01/2022 a 31/12/2022	2.910,68
NUTEC Soluciones Informáticas	Programa Informàtic Manteniment	01/01/2022 a 31/12/2022	2.904,00
SECURITAS DIRECT	Conexió anual alarmes	01/01/2022 a 31/12/2022	637,95
Educación Preventiva Empresarial, SL	Servei de Prevenció de Riscos Laborals	01/01/2022 a 31/12/2022	2.177,52
DATA	Protecció de dades	01/01/2022 a 31/12/2022	2.384,91
Fundació Catalana de l'Esplai	Servei de gestoria laboral	01/01/2022 a 31/12/2022	3.092,73
Fundació MAP	Servei impressoras	01/09/2022 a 31/12/2022	396,76

A judici dels membres de la Junta directiva, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Barcelona, queden *formulats* els Comptes Anuals de Malla Associació Catalana Tutelar de Persones amb Discapacitat Psíquica, els quals són signats pel Secretari amb el vist -i- plau del President de l'Entitat.

Secretari

Vist-i-plau del President

Ignacio Antia Ochotorena

Víctor Franch Cabestany